

西上海汽车服务股份有限公司

关于计提资产减值准备、核销资产及确认公允价值变动
损失的公告

本公司董事会及全体董事保证本公告内容不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性承担法律责任。

一、本次计提资产减值准备、核销资产及确认公允价值变动损失情况概述

西上海汽车服务股份有限公司（以下简称“公司”）于 2025 年 4 月 24 日召开了第六届董事会第十次会议及第六届监事会第九次会议，审议通过了《关于计提资产减值准备及核销资产的议案》，根据《企业会计准则》《上海证券交易所股票上市规则》以及公司会计政策等相关规定，结合公司实际资产状况，对公司 2024 年度相关资产进行了减值迹象的识别，按资产类别进行了测试，并根据测试结果计提相关资产减值准备，2024 年度合计计提资产减值准备金额为人民币 2,623.06 万元；对符合资产核销确认条件的资产经审批后予以核销，2024 年度核销资产金额为人民币 1,723.16 万元；对可能发生价值变动的金融资产确认公允价值变动损失，2024 年度确认公允价值变动损失为人民币 1,064.62 万元。公司第六届董事会审计委员会第六次会议对本次计提资产减值准备、核销资产及确认公允价值变动损失事项进行了前置审议，所有委员均发表了同意的意见。

（一）计提资产减值准备情况如下：

单位：万元，币种：人民币

类别	2024 年度计提资产减值准备金额
一、信用减值损失	1,518.64
其中：应收票据坏账准备	-28.29
应收账款坏账准备	1,553.57

其他应收款坏账准备	-6.64
二、资产减值损失	1,104.42
其中：存货跌价准备	500.30
合同资产减值准备	194.14
商誉减值准备	409.98
合计	2,623.06

注：正数为增加资产减值准备，负数为转回资产减值准备。

（二）核销资产情况如下：

单位：万元，币种：人民币

类别	2024 年度核销资产金额
一、核销资产	1,723.16
其中：核销应收账款	1,723.16
合计	1,723.16

（三）确认公允价值变动损失如下：

单位：万元，币种：人民币

类别	2024 年度确认公允价值变动损失金额
一、确认公允价值变动损失	1,064.62
其中：交易性金融资产	-120.07
其他非流动金融资产	1,184.69
合计	1,064.62

注：正数为确认公允价值变动损失，负数为确认公允价值变动收益。

二、本次计提资产减值准备、核销资产及确认公允价值变动损失的具体说明

根据《企业会计准则》规定，公司本次计提资产减值准备的主要项目为应收票据坏账准备、应收账款坏账准备、其他应收款坏账准备、存货跌价准备、合同资产减值准备和商誉减值准备；本次核销的资产为应收账款；本次确认公允价值变动损益的主要项目为交易性金融资产、其他非流动金融资产。具体情况如下：

（一）信用减值损失

公司以预期信用损失为基础，对应收票据、应收账款、其他应收款等进行减值会计处理并确认损失准备。经测试，公司本年需计提信用减值损失金额合计为 1,518.64 万元。

（二）资产减值损失

公司对存货按成本与可变现净值孰低计量，对于存货成本高于其可变现净值的，按差额计提存货跌价准备，计入当期损益。经测试，公司本年需计提存货跌价准备金额为 500.30 万元，主要系存货正常周转所致。

公司对合同资产，无论是否包含重大融资成分，公司始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备，由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。经测试，公司本年需计提合同资产减值准备金额为 194.14 万元。

公司对商誉，无论是否存在减值迹象，至少每年对于包含商誉的资产组进行减值测试。减值测试结果表明包含商誉资产组的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提商誉减值准备并计入资产减值损失。经测试，公司本年需计提商誉减值准备金额为 409.98 万元。

（三）核销资产

为真实反映公司的财务状况、资产价值，公司对截至 2024 年 12 月 31 日已全额计提坏账准备且债务单位已无财产可供执行的应收账款，根据法院裁定，经审批后予以核销，共计核销应收账款 1,723.16 万元。

（四）确认公允价值变动损失

公司将以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产之外的金融资产，分类为以公允价值计量且其变动计入当期损

益的金融资产。对于此类金融资产，本公司采用公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

公司根据《企业会计准则第 39 号——公允价值计量》，2024 年度确认公允价值变动损失金额合计为 1,064.62 万元。

三、本次计提减值准备、核销资产及确认公允价值变动损失对公司的影响

2024 年度，公司计提信用减值损失 1,518.64 万元，资产减值损失 1,104.42 万元，合计金额为 2,623.06 万元，相应减少 2024 年度利润总额 2,623.06 万元。

2024 年度，公司核销资产 1,723.16 万元为已全额计提坏账准备的应收账款，不影响公司 2024 年度及以前年度的利润。

2024 年度，公司确认公允价值变动损失 1,064.62 万元，相应减少 2024 年度利润总额 1,064.62 万元。

公司本次计提资产减值准备、核销资产及确认公允价值变动损失符合《企业会计准则》及公司会计政策的相关规定，能够客观、公允地反映公司截至 2024 年 12 月 31 日的财务状况和 2024 年度经营成果，符合相关法律法规的规定和公司实际情况，不会影响公司正常经营。

四、计提减值准备所履行的审议程序

公司于 2025 年 4 月 23 日召开第六届董事会审计委员会第六次会议审议通过了《关于计提资产减值准备及核销资产的议案》，审计委员会认为：本次资产减值准备的计提、核销资产及确认公允价值变动损失理由充分、依据合理，既符合《企业会计准则》的具体要求，也契合公司相关会计政策的规定。该项会计处理能够更加真实、公允、客观地反映公司财务状况及经营成果，切实提升财务信息披露质量。因此，同意将本次资产减值准备计提、核销资产及确认公允价值变动损失事项按程序提交董事会审议。

公司于 2025 年 4 月 24 日召开了第六届董事会第十次会议审议通过了《关于计提资产减值准备及核销资产的议案》，同意公司按照《企业会计准则》及公司实际情况计提资产减值准备、核销资产及确认公允价值变动损失。

公司于 2025 年 4 月 24 日召开了第六届监事会第九次会议，审议通过了《关于计提资产减值准备及核销资产的议案》。监事会认为：公司根据《企业会计准则》等相关规定计提资产减值准备、核销资产及确认公允价值变动损失，决议程序合法，依据充分合理，符合公司的实际情况，能更公允、真实地反映公司财务状况及经营成果，不存在损害公司及全体股东，特别是中小股东利益的情形。因此，监事会同意公司本次计提资产减值准备、核销资产及确认公允价值变动损失。

特此公告。

西上海汽车服务股份有限公司董事会

2025 年 4 月 24 日